



Ośrodek Opieki Zdrowotnej i Rehabilitacji „CELMED”

Pan Jarosław Matczuk  
Kierownik

ul. Celtycka 15/17  
54-153 Wrocław

Wrocław, 28 października 2009 r.

WKN.III.0916-193/2009

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia przeprowadził kontrolę za 2008 r. w Ośrodku Opieki Zdrowotnej i Rehabilitacji „CELMED” we Wrocławiu, przy ul. Celtyckiej 15/17.

Kontrolą objęto zagadnienia wg rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 18.11.1999 r. w sprawie szczegółowych zasad sprawowania nadzoru nad samodzielnymi publicznymi zakładami opieki zdrowotnej i nad jednostkami transportu sanitarnego (Dz. U. Nr 94, poz. 1097) w szczególności:

- realizację zadań statutowych, dostępność udzielanych świadczeń,
- prawidłowość gospodarowania mieniem,
- gospodarkę finansową.

Szczegółowe ustalenia kontroli przedstawiono w protokole nr WKN.III.0916-193/2009, którego jeden egzemplarz wręczono Panu Kierownikowi.

W toku kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia m.in. w zakresie:

zasad rachunkowości

- nie wyodrębniono dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych od Gminy Wrocław na realizację zadań określonych w umowach dotacyjnych nr 2/D/ZI/2008 z dnia 17.01.2008 r. i nr 12/D/ZI/2008 z dnia 17.10.2008 r.,

naruszając § 5 umów dotacyjnych,

ustalania kosztów podnajmu pomieszczeń

- na fakturach wystawionych podnajemcom lokali, wykazano w kilku przypadkach wartość rozmów telefonicznych lub neostrady jako kwotę netto a nie brutto,

naruszając § 5 pkt 2 umów podnajmu,

procedur medycznych

- procedury medyczne na 2008 r. nie zawierają informacji o jednostkowym koszcie zużycia materiałów i sprzętu medycznego oraz kosztach osobowych każdej z wykonywanych procedur,
- wymaganej § 5 rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej.

Mając na uwadze powyższe, wnoszę o:

1. Wyodrębnianie w latach następnych dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych od Gminy Wrocław, zgodnie z zapisami umowy dotacyjnej.
2. Wystawianie faktur podnajemcom lokali, zgodnie z zawartymi umowami.
3. Sporządzanie kalkulacji procedur medycznych według wzoru stanowiącego załącznik do rozporządzenia Ministra Zdrowia i Opieki Społecznej z dnia 22.12.1998 r. w sprawie szczególnych zasad rachunku kosztów w publicznych zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 164, poz. 1194).

O podjętych działaniach i sposobie realizacji wniosków pokontrolnych proszę powiadomić Wydział Kontroli Urzędu Miejskiego Wrocławia, al. M. Kromera 44, 51-163 Wrocław, w terminie 30 dni od otrzymania niniejszego wystąpienia.

Z up. PREZYDENTA  
*Włodzimierz Patalas*  
 Sekretarz Miasta Wrocławia

ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU

*M. Fronia*  
 Małgorzata Fronia

Do wiadomości:

1. Pan Michał Janicki  
 - Dyrektor Departamentu Spraw Społecznych wraz z protokołem kontroli nr WKN.III.0916-193/2009 w wersji elektronicznej

*M. Janicki*